

<p>Informazione Regolamentata n. 0957-9-2024</p>	<p>Data/Ora Inizio Diffusione 15 Marzo 2024 13:28:12</p>	<p>Euronext Milan</p>
--	--	-----------------------

Societa' : DIASORIN

Identificativo Informazione Regolamentata : 187447

Utenza - Referente : DIASORINN02 - Ragazzo

Tipologia : 1.1

Data/Ora Ricezione : 15 Marzo 2024 13:28:12

Data/Ora Inizio Diffusione : 15 Marzo 2024 13:28:12

Oggetto : Il Consiglio di Amministrazione di Diasorin SpA approva i risultati del 2023; proposto il pagamento di un dividendo ordinario pari a € 1,15 per azione

Testo del comunicato

Vedi allegato

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI DIASORIN SPA APPROVA I RISULTATI DEL 2023; PROPOSTO IL PAGAMENTO DI UN DIVIDENDO ORDINARIO PARI A € 1,15 PER AZIONE

- **RICAVI: € 1.148 MILIONI**, -16% RISPETTO AL 2022 (+3% A TASSI DI CAMBIO COSTANTI A PARITÀ DI PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO¹ ED ESCLUDENDO IL COVID)
- **EBITDA² ADJUSTED³: € 375 MILIONI**, -27% RISPETTO AL 2022, VARIAZIONE INTERAMENTE DOVUTA ALLE MINORI VENDITE COVID, CON UN'INCIDENZA SUI RICAVI PARI AL 33% (33% A TASSI DI CAMBIO COSTANTI)
- **GUIDANCE 2024: RICAVI EX COVID A TASSI DI CAMBIO COSTANTI** IN CRESCITA FRA IL +5% ED IL +7% (RICAVI COVID PARI A CIRCA € 30 MILIONI); ADJUSTED EBITDA MARGIN A TASSI COSTANTI FRA 32% E 33%
- **LIAISON[®] LYMEDETECT[®]**: TEST SOTTOMESSO NEL DICEMBRE 2023 ALL'APPROVAZIONE DELLA FOOD AND DRUG ADMINISTRATION (FDA) STATUNITENSE
- **LIAISON PLEX[®] E PANNELLO RESPIRATORIO LIAISON PLEX[®] RESPIRATORY FLEX ASSAY**: RICEVUTA L'AUTORIZZAZIONE FDA 510(K) PER LA NUOVA PIATTAFORMA MULTIPLEXING E PER IL PANNELLO RESPIRATORIO
- **LIAISON PLEX[®] YEAST BLOOD CULTURE ASSAY**: RICHIESTA L'AUTORIZZAZIONE 510(K) ALL'FDA STATUNITENSE PER IL SECONDO PANNELLO DI DIAGNOSTICA MOLECOLARE MULTIPLEXING PER L'ANALIZZATORE LIAISON PLEX[®]

Saluggia (Italia), 15 marzo 2024 - Il Consiglio di Amministrazione di Diasorin S.p.A. (FTSE MIB: DIA), oggi ha:

- esaminato ed approvato il Bilancio Consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2023;
- esaminato ed approvato il progetto di Bilancio di Esercizio Diasorin S.p.A. al 31 dicembre 2023;
- approvato la proposta di distribuzione di un dividendo ordinario per complessivi € 61.369.380,00 pari a € 1,15 per azione, al lordo delle ritenute di legge, con esclusione di quelle detenute in portafoglio, con stacco cedola il 20 maggio 2024, record date il 21 maggio 2024, data pagamento il 22 maggio 2024;
- esaminato ed approvato la Relazione sulla gestione, comprensiva della Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario ai sensi degli articoli 3 e 4 del D.lgs. 254/2016;
- approvato la Relazione sulla Corporate Governance relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023;
- approvato la Relazione sulla politica di remunerazione e sui compensi corrisposti ai sensi dell'art.123-ter del D.lgs. 58/1998;
- valutato e confermato la permanenza dei requisiti di legge dei propri Amministratori Indipendenti ai sensi del Codice di Corporate Governance;
- preso atto del processo di autovalutazione svolto dal Collegio Sindacale e dei relativi esiti, con particolare riferimento alla permanenza del requisito d'indipendenza richiesto ai sensi della normativa vigente in capo a ciascuno dei propri membri;
- deliberato di convocare l'Assemblea degli Azionisti in seduta ordinaria per il giorno 24 aprile 2024, in un'unica convocazione, che sarà tra l'altro chiamata a deliberare, su proposta motivata dell'organo di controllo formulata ai sensi del D.lgs. 39/2010 e del Regolamento Europeo n. 537/2014, in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2025-2033 e alla determinazione del relativo corrispettivo per l'intera durata dell'incarico.

¹ Escluso il business della Flow Cytometry, ceduto a febbraio 2023.

² L'EBITDA è definito come il "risultato operativo", al lordo degli ammortamenti e svalutazioni delle attività immateriali e materiali ed è una misura utilizzata dalla Società per monitorare e valutare l'andamento operativo del Gruppo e non è definito come misura contabile negli IFRS e pertanto non deve essere considerato una misura alternativa per la valutazione dell'andamento del risultato operativo del Gruppo. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dal Gruppo potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altri operatori e/o gruppi e pertanto potrebbe non essere comparabile.

³ Con riferimento agli indicatori Margine Lordo Adjusted, EBITDA Adjusted, EBIT Adjusted e Utile Netto Adjusted, si rimanda alle tabelle in calce al presente comunicato stampa.

TABELLE DEI RISULTATI³

GRUPPO DIASORIN

Dati in milioni di €	Esercizio		Variazione		
	2022	2023	assoluta	% a cambi correnti	% a cambi costanti
Ricavi	1.361	1.148	-213	-16%	-14%
Immunodiagnostica ex-COVID	680	721	+40	+6%	+8%
Diagnostica Molecolare ex-COVID	221	197	-24	-11%	-8%
Licensed Technologies ¹	175	168	-7	-4%	-1%
COVID	244	59	-185	-76%	-75%
Ricavi a parità di perimetro di consolidamento¹	1.320	1.144	-176	-13%	-12%
Ricavi a parità di perimetro di consolidamento¹ ex-Covid	1.076	1.086	+9	+1%	+3%
EBITDA² adjusted³	514	375	-140	-27%	-25%
EBITDA ² adjusted ³ margin	38%	33%	-515 bps		
EBITDA²	497	353	-144	-29%	-27%
EBITDA ² margin	37%	31%	-578 bps		
EBIT (Risultato Operativo) adjusted³	417	283	-134	-32%	
EBIT adjusted ³ margin	31%	25%	-598 bps		
EBIT (Risultato Operativo)	351	216	-135	-38%	
EBIT margin	26%	19%	-697 bps		
Utile netto adjusted³	319	224	-95	-30%	
Incidenza sui ricavi netti	23%	20%	-390 bps		
Utile netto	240	159	-82	-34%	
Incidenza sui ricavi netti	18%	14%	-384 bps		

DIASORIN S.P.A.

Dati in milioni di €	Esercizio		Variazione	
	2022	2023	assoluta	%
Ricavi	260	25	-236	-90%
EBIT (Risultato Operativo)	50	(36)	-86	n.s.
Utile netto	38	28	-10	-25%

COMMENTO DEI RISULTATI ECONOMICI

RICAVI: € 1.148 milioni, pari a **-16%** (**-14%** a tassi di cambio costanti) rispetto al 2022. A parità di perimetro di consolidamento¹, la variazione è pari a **-13%** (**-12%** a tassi di cambio costanti) mentre, al netto del business COVID, si registra una crescita dell'**1%** (**+3%** a tassi di cambio costanti). Il 4° trimestre, sempre a parità di perimetro di consolidamento ed al netto del business COVID, ha registrato un aumento del fatturato dell'**1%** a tassi di cambio costanti rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente. L'attesa riduzione della crescita del trimestre è principalmente da imputarsi all'anomalo andamento della scorsa stagione influenzale che aveva fatto registrare un picco molto elevato nel corso del 4° trimestre 2022.

Di seguito l'andamento dei ricavi delle diverse linee di business:

- **Immunodiagnostica ex-COVID:** € 721 milioni, **+6%** (**+8%** a tassi di cambio costanti) rispetto al 2022, principalmente grazie all'ottimo andamento delle vendite CLIA al netto della Vitamina D, pari al **+12%** (**+14%** a tassi di cambio costanti), che hanno più che compensato l'attesa riduzione delle vendite della Vitamina D e del pannello ELISA. L'andamento positivo di questa linea di business si conferma anche su base trimestrale, facendo registrare una crescita del **+10%** a tassi di cambio costanti rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.
- **Diagnostica molecolare ex-COVID:** € 197 milioni, **-11%** (**-8%** a tassi di cambio costanti) rispetto al 2022. Le vendite dei pannelli non respiratori sono in calo del **9%** (**-7%** a tassi di cambio costanti), principalmente come conseguenza dell'anticipata perdita di un importante contratto con un primario cliente statunitense per il test della fibrosi cistica e del decremento nelle vendite di strumenti che, nel 2022, avevano ancora beneficiato dell'effetto del COVID. Le vendite dei pannelli respiratori registrano una riduzione del **12%** a tassi di cambio costanti, in conseguenza del particolare andamento della stagione influenzale 2022, che aveva fatto registrare un picco anomalo e molto elevato nel corso del 4° trimestre, rendendo pertanto la comparazione con il 2023 negativa.
- **Licensed Technologies:** a parità di perimetro di consolidamento¹, i ricavi sono in riduzione del **4%** rispetto al 2022 (**-1%** a tassi di cambio costanti), con un andamento negativo del **9%** (**-4%** a cambi costanti) nel 4° trimestre 2023, come effetto del temporaneo fenomeno di *destocking* messo in atto dalla gran parte degli operatori del mercato "Life Science", che hanno implementato aggressive politiche di riduzione delle scorte, posticipando al 2024 ordini che altrimenti sarebbero avvenuti nel corso del 2023. Il

risultato complessivo dell'esercizio, a seguito della cessione del business della *Flow Cytometry* avvenuta a febbraio 2023, è pari a € 172 milioni, in riduzione del 21% (-18% a tassi di cambio costanti) rispetto al 2022.

- **COVID:** € 59 milioni, in linea con le attese e pari a -76% (-75% a tassi di cambio costanti) rispetto al 2022.

Di seguito l'andamento dei ricavi per area geografica, commentato al netto del contributo dei test COVID:

- **Nord America diretta:** € 519 milioni, -6% (-3% a tassi di cambio costanti) rispetto al 2022. A parità di perimetro di consolidamento¹ la performance è positiva e pari a +1% a tassi di cambio costanti.

Il business di immunodiagnostica registra un'ottima performance guidata dall'andamento dei test CLIA al netto della vitamina D, in crescita del 17% (+21% a tassi di cambio costanti), come conseguenza del successo della strategia commerciale volta ad aumentare la penetrazione nel segmento ospedaliero. In calo, come da attese, le vendite del test per la Vitamina D.

Il business della diagnostica molecolare registra una diminuzione del 10% rispetto al 2022 (-7% a tassi di cambio costanti). Le vendite dei pannelli respiratori hanno registrato una contrazione del 13% a tassi di cambio costanti, principalmente imputabile al particolare andamento della precedente stagione influenzale, che aveva registrato un picco anomalo nel 4° trimestre 2022. I ricavi dei pannelli non respiratori sono in riduzione del 5% a tassi di cambio costanti, in conseguenza dell'attesa perdita di un contratto sul test della fibrosi cistica con un primario laboratorio commerciale.

Il business delle Licensed Technologies a parità di perimetro di consolidamento¹ è in riduzione rispetto al 2022 del 9% (-6% a tassi di cambio costanti) principalmente a causa del *destocking* operato da alcuni importanti partner; includendo il business della Flow Cytometry, l'andamento è stato pari al -20% (-18% a tassi di cambio costanti).

- **Europa diretta:** € 378 milioni, +4% (+4% a tassi di cambio costanti) rispetto al 2022, come effetto del positivo andamento del business immunodiagnostico, in crescita dell'8% (+8% a tassi di cambio costanti) e in particolare dei test CLIA al netto della Vitamina D, guidati dalla performance dei test di specialità, in crescita del 13% (+13% a tassi di cambio costanti).
- **Resto del mondo:** € 193 milioni, -6% (-3% a tassi di cambio costanti) rispetto al 2022, in larga parte a seguito della contrazione dei ricavi del mercato cinese, causata principalmente dalle politiche adottate dalle autorità governative volte a favorire i produttori locali che hanno avuto un impatto negativo su tutti gli operatori del settore. Al netto dei risultati negativi di tale mercato, l'area Resto del Mondo registra una performance sostanzialmente in linea con il 2022 grazie all'andamento positivo nei mercati in cui Diasorin opera direttamente, quali il Brasile, il Messico, l'Australia e l'India (+8% a tassi di cambio costanti), parzialmente controbilanciata dall'andamento dei mercati serviti da distributori.

MARGINE LORDO ADJUSTED³: € 749 milioni, -17% rispetto al 2022, principalmente per effetto della riduzione delle vendite COVID. L'incidenza sui ricavi, pari al 65%, si mantiene sostanzialmente in linea con quanto registrato nell'esercizio precedente, grazie alle iniziative messe in atto per contenere le spinte inflazionistiche e alle sinergie derivanti dall'integrazione di Luminex.

EBITDA² ADJUSTED³: € 375 milioni, -27% rispetto al 2022, con un'incidenza sui ricavi pari al 33%. La riduzione della marginalità rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente è principalmente dovuta ai minori ricavi COVID e alla conseguente diminuzione di leva operativa.

EBIT ADJUSTED³: € 283 milioni, -32%; incidenza sui ricavi pari al 25%.

ONERI FINANZIARI NETTI: € 15 milioni (€ 25 milioni nel 2022); la riduzione rispetto all'esercizio precedente è dovuta in particolare ai maggiori interessi attivi maturati sugli investimenti in strumenti per la gestione della liquidità e minori interessi passivi sul debito finanziario.

IMPOSTE: € 43 milioni, con un *tax rate* del 21%, in riduzione rispetto all'esercizio precedente che era impattato da un adeguamento nella stima delle imposte differite del gruppo Luminex.

UTILE NETTO ADJUSTED³: € 224 milioni, -30%; incidenza sui ricavi pari al 20% (23% nell'esercizio 2022).

COMMENTO DEI RISULTATI PATRIMONIALI E FINANZIARI

INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO CONSOLIDATO: -€ 776 milioni (-€ 907 milioni al 31 dicembre 2022). La variazione, pari a +€ 130 milioni, è il risultato della generazione di cassa operativa del periodo e degli incassi relativi alla cessione del business della *Flow Cytometry*, parzialmente compensati dal pagamento di dividendi per € 59 milioni e dall'acquisto netto di azioni proprie per € 19 milioni.

FREE CASH FLOW⁴: € 209 milioni al 31 dicembre 2023 (€ 316 milioni al 31 dicembre 2022). La variazione rispetto all'esercizio precedente è sostanzialmente attribuibile alla riduzione dell'EBITDA.

⁴ Il Free Cash Flow equivale al flusso di cassa netto generato dalle attività operative comprensivo degli utilizzi per investimenti e prima del pagamento degli interessi e delle acquisizioni di società e rami d'azienda.

PRINCIPALI FATTI DI RILIEVO DEL BUSINESS

IMMUNODIAGNOSTICA:

- lancio del test LIAISON® B·R·A·H·M·S MR-proADM™ in tutti i paesi che accettano la marcatura CE per migliorare la gestione dei pazienti attraverso la valutazione del grado di severità di diverse patologie;
- lancio del test LIAISON® Legionella Urinary Ag in tutti i paesi che accettano la marcatura CE per la diagnosi della legionellosi, una forma grave di polmonite causata dalla Legionella;
- collaborazione con Gilead Sciences per lo sviluppo di un test diagnostico completamente automatizzato su LIAISON XL® per la diagnosi dell'Epatite Virale Delta per il mercato statunitense;
- consolidamento della partnership strategica con MeMed attraverso un accordo di distribuzione del test MeMed BV® per il mercato italiano sulla piattaforma point-of-need MeMed Key®;
- sottomissione del test LIAISON® LymeDetect® per approvazione dell'FDA statunitense.

DIAGNOSTICA MOLECOLARE:

- autorizzazione 510(k) da parte dell'FDA statunitense per il test Simplexa™ COVID-19 Flu A/B per l'identificazione dei virus dell'Influenza A, B e del SARS-CoV-2;
- avviato il progetto di dismissione della linea di business di diagnostica molecolare ARIES e del consolidamento della relativa base clienti sulla piattaforma Diasorin LIAISON® MDX;
- ricevuta l'autorizzazione FDA 510(k) per il LIAISON PLEX®, la nuova piattaforma multiplexing Diasorin, e per il pannello respiratorio LIAISON PLEX® Respiratory Flex Assay;
- richiesta l'autorizzazione 510(k) all'FDA statunitense per il LIAISON PLEX® Yeast Blood Culture Assay, il secondo pannello di diagnostica molecolare multiplexing per l'analizzatore LIAISON PLEX®.

LICENSED TECHNOLOGIES:

- vendita, a febbraio 2023, degli asset relativi alla Business Unit Flow Cytometry & Imaging a Cytex® Biosciences, operazione in linea con le priorità strategiche comunicate a seguito dell'acquisizione di Luminex.

ALTRI EVENTI RILEVANTI

- svelata la nuova *Corporate Identity* di Gruppo in occasione del lancio del nuovo sito web di Gruppo: www.diasorin.com;
- presentato il nuovo piano strategico finanziario 2024-2027 in occasione dell'Investor Day del 15 dicembre 2023.

GUIDANCE PER L'ESERCIZIO 2024 A TASSI DI CAMBIO COSTANTI 2023

- **RICAVI EX COVID:** crescita tra +5% e +7% (ricavi Covid pari a circa € 30 milioni)
- **EBITDA² ADJUSTED³ MARGIN⁵:** circa 32%-33%

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, dott. Piergiorgio Pedron, dichiara ai sensi del comma 2 articolo 154 bis del Testo Unico della Finanza che, sulla base della propria conoscenza, l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri ed alle scritture contabili.

Il presente comunicato stampa è a disposizione del pubblico presso la sede sociale, nonché sul sito internet della Società (www.diasorin.com) nella sezione "Investitori - Financial Corner - Comunicati Stampa" e sul meccanismo di stoccaggio centralizzato denominato eMarket STORAGE accessibile dal sito www.emarketstorage.com.

I risultati dell'esercizio 2023 verranno illustrati alla comunità finanziaria durante una conference call che si svolgerà venerdì 15 marzo 2024, alle ore 15:00 CET.

Per partecipare alla conferenza occorrerà collegarsi ai seguenti numeri telefonici:

- Dall'Italia + 39 02 8020911
- Dal Regno Unito +44 1212 818004
- Dagli Stati Uniti +1 718 7058796

Le Slide di presentazione saranno rese disponibili nella sezione "Investitori - Financial Corner - Presentazioni" del sito internet della Società (www.diasorin.com) e sul meccanismo di stoccaggio centralizzato denominato eMarket STORAGE accessibile dal sito www.emarketstorage.com prima dell'inizio della conferenza.

⁵ Rapporto tra EBITDA Adjusted e Ricavi.

ALLEGATI

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Dati in milioni di €	Esercizio		Variazione	
	2022	2023	assoluta	%
Ricavi	1.361	1.148	-213	-16%
Costo del venduto	(461)	(407)	+54	-12%
Margine lordo	901	741	-159	-18%
	66%	65%	-161 bps	
Spese di vendita e marketing	(292)	(286)	+6	-2%
Costi di ricerca e sviluppo	(97)	(91)	+6	-6%
Spese generali e amministrative	(123)	(129)	-6	+5%
Totale spese operative	(512)	(505)	+6	-1%
	38%	44%	+642 bps	
Altri (oneri) e proventi operativi	(38)	(20)	+18	-48%
<i>di cui non ricorrenti</i>	(24)	(22)	+3	-10%
Risultato Operativo (EBIT)	351	216	-135	-38%
	26%	19%	-697 bps	
Proventi/(oneri) finanziari	(25)	(15)	+10	-41%
Risultato ante imposte	326	201	-125	-38%
Imposte sul reddito	(86)	(43)	+43	-50%
Utile netto	240	159	-82	-34%
EBITDA²	497	353	-144	-29%
	37%	31%	-578 bps	

RICAVI PER AREA GEOGRAFICA

Dati in milioni di €	Esercizio		Variazione assoluta	%	
	2022	2023		cambi correnti	cambi costanti
	Nord America diretta	549	519	-30	-6%
<i>% incidenza sui ricavi</i>	40%	45%			
Europa diretta	363	378	+14	+4%	+4%
<i>% incidenza sui ricavi</i>	27%	33%			
Resto del mondo	205	193	-12	-6%	-3%
<i>% incidenza sui ricavi</i>	15%	17%			
COVID	244	59	-185	-76%	-75%
<i>% incidenza sui ricavi</i>	18%	5%			
Totale	1.361	1.148	-213	-16%	-14%

RICAVI PER TECNOLOGIA

% di incidenza sul fatturato	Esercizio		Variazione
	2022	2023	
Immunodiagnostica ex-COVID	50%	63%	+1.279 bps
Diagnostica Molecolare ex-COVID	16%	17%	+92 bps
Licensed Technologies	16%	15%	-91 bps
COVID	18%	5%	-1.279 bps

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

<i>Dati in milioni di €</i>	31/12/2022	31/12/2023	<i>Variazioni</i>
Aviamento e Attività immateriali	1.995	1.925	-70
Immobili, impianti e macchinari	268	256	-12
Altre attività non correnti	38	35	-4
Capitale circolante netto	434	369	-65
Altre passività non correnti	(309)	(270)	+39
Capitale investito netto	2.426	2.314	-112
Indebitamento finanziario netto	(907)	(776)	+130
Patrimonio netto	1.520	1.538	+18

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

<i>Dati in milioni di €</i>	Esercizio	
	2022	2023
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti - Valore iniziale	403	242
Disponibilità liquide nette generate dall'attività operativa	389	312
Disponibilità liquide generate/(impiegate) nell'attività d'investimento	(232)	(29)
Disponibilità liquide generate/(impiegate) nell'attività di finanziamento	(319)	(244)
Variazione netta disponibilità liquide prima degli investimenti in attività finanziarie	(161)	39
Variazione netta delle disponibilità liquide e mezzi equivalenti	(161)	39
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti - Valore finale	242	280

CONTO ECONOMICO DIASORIN S.P.A.

Dati in milioni di €	Esercizio		Variazione	
	2022	2023	assoluta	%
Ricavi	260	25	-236	-90%
Costo del venduto	(138)	-	+138	-100%
Margine lordo	122	25	-98	-80%
	47%	100%	n.s.	
Spese di vendita e marketing	(25)	(13)	+12	-50%
Costi di ricerca e sviluppo	(15)	(4)	+11	-74%
Spese generali e amministrative	(38)	(34)	+4	-10%
Totale spese operative	(78)	(51)	+27	-35%
	30%	206%	n.s.	
Altri (oneri) e proventi operativi	6	(10)	-16	n.s.
Risultato Operativo (EBIT)	50	(36)	-86	n.s.
	19%	146%	n.s.	
Proventi/(oneri) finanziari	(3)	54	+57	n.s.
Risultato ante imposte	47	18	-29	-62%
Imposte sul reddito	(9)	10	+20	n.s.
Utile netto	38	28	-10	-25%

STATO PATRIMONIALE DIASORIN S.P.A.

Dati in milioni di €	31/12/2022	31/12/2023	Variazioni
Aviamento e attività immateriali	9	8	(1)
Immobili, impianti e macchinari	2	3	1
Partecipazioni	1.007	989	(18)
Altre attività non correnti	1	1	(0)
Capitale circolante netto	55	53	(2)
Altre passività non correnti	(5)	(2)	3
Capitale investito netto	1.069	1.051	(18)
Crediti finanziari non correnti vs Società del Gruppo	31	22	(9)
Indebitamento finanziario netto	(602)	(614)	(12)
Patrimonio netto	498	459	(39)

RENDICONTO FINANZIARIO DIASORIN S.P.A.

Dati in milioni di €	Esercizio	
	2022	2023
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti - Valore iniziale	146	17
Disponibilità liquide nette generate dall'attività operativa	8	(8)
Disponibilità liquide impiegate nell'attività d'investimento	(8)	65
Disponibilità liquide generate/(impegate) nell'attività di finanziamento	(119)	(41)
Variazione delle disponibilità liquide nette prima degli investimenti in attività finanziarie	(119)	16
Liquidità conferita a DiaSorin S.p.A.	(11)	-
Variazione netta delle disponibilità liquide nette	(130)	16
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti - Valore finale	17	32

ANALISI DELLA SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DEL GRUPPO

Nel presente comunicato stampa sono presentati e commentati alcuni indicatori finanziari non definiti dagli IFRS. Tali indicatori, di seguito definiti, sono utilizzati per commentare l'andamento del business del Gruppo, in ottemperanza a quanto previsto dalla Comunicazione Consob del 28 luglio 2006 (DEM 6064293) e successive modifiche e integrazioni (Comunicazione Consob n. 0092543 del 3 dicembre 2015 che recepisce gli orientamenti ESMA/2015/1415).

Gli indicatori alternativi di performance elencati di seguito dovrebbero essere usati come un supplemento informativo rispetto a quanto previsto dagli IFRS per assistere gli utilizzatori della press release a una migliore comprensione dell'andamento economico, patrimoniale e finanziario del Gruppo, depurando i risultati degli elementi *one-off* relativi all'acquisizione ed integrazione Luminex, degli ammortamenti derivanti dalla *Purchase Price Allocation*, degli oneri derivanti dalla dismissione del business ARIES e degli oneri finanziari connessi al finanziamento dell'operazione, inclusi dell'impatto fiscale.

Si segnala inoltre che il metodo di calcolo di tali indicatori *adjusted* potrebbe differire dai metodi utilizzati da altre società.

INDICATORI ADJUSTED ESERCIZIO 2023

Dati in milioni di €	Margine lordo	EBITDA	Risultato Operativo (EBIT)	Utile netto
Indicatori Bilancio IFRS	741	353	216	159
<i>Incidenza % sul fatturato</i>	65%	31%	19%	14%
Aggiustamenti				
Costi "one-off" legati all'integrazione e ristrutturazione di Luminex	1	8	8	8
Ammortamenti dei maggiori valori delle attività immateriali Luminex identificati in sede di <i>Purchase Price Allocation</i>	-	-	39	39
Oneri finanziari relativi agli strumenti di debito e al prestito obbligazionario convertibile relativi al finanziamento dell'acquisizione Luminex al netto degli effetti delle coperture	-	-	-	20
Oneri derivanti dalla cessione del business della Flow Cytometry	-	4	4	4
Oneri derivanti dalla dismissione del business ARIES	7	9	15	15
Totale aggiustamenti al lordo effetto fiscale	7	21	67	87
Effetto fiscale sugli aggiustamenti	-	-	-	(22)
Totale aggiustamenti	7	21	67	65
Indicatori Adjusted	749	375	283	224

INDICATORI ADJUSTED ESERCIZIO 2022

Dati in milioni di €	Margine lordo	EBITDA	Risultato Operativo (EBIT)	Utile netto
Indicatori Bilancio IFRS	901	497	351	240
<i>Incidenza % sul fatturato</i>	66%	37%	26%	18%
Aggiustamenti				
Reversal degli effetti della valutazione al Fair Value della dotazione iniziale del magazzino Luminex acquisto	3	3	3	3
Costi "one-off" legati all'integrazione e ristrutturazione di Luminex e alla cessione della <i>Flow Cytometry</i>	-	14	14	14
Ammortamenti dei maggiori valori delle attività immateriali Luminex identificati in sede di <i>Purchase Price Allocation</i>	-	-	40	40
Oneri finanziari relativi agli strumenti di debito e al prestito obbligazionario convertibile relativi al finanziamento dell'acquisizione Luminex al netto degli effetti delle coperture	-	-	-	23
Rimisurazione delle attività nette della Flow Cytometry come richiesto da IFRS 5	-	-	9	9
Totale aggiustamenti al lordo effetto fiscale	3	17	66	88
Effetto fiscale sugli aggiustamenti	-	-	-	(10)
Totale aggiustamenti	3	17	66	79
Indicatori Adjusted	904	514	417	319

ANDAMENTO ECONOMICO ESERCIZIO 2023 E CONFRONTO CON ESERCIZIO 2022

Dati in milioni di €	Dicembre 2022	Incidenza % sul fatturato	Dicembre 2023	Incidenza % sul fatturato
Ricavi	1.361	100%	1.148	100%
Costo del venduto	(461)	34%	(407)	35%
Margine lordo	901	66%	741	65%
Margine lordo Adjusted³	904	66%	749	65%
Spese di vendita e marketing	(292)	21%	(286)	25%
Costi di ricerca e sviluppo	(97)	7%	(91)	8%
Spese generali e amministrative	(123)	9%	(129)	11%
Totale spese operative	(512)	38%	(505)	44%
Altri (oneri) e proventi operativi	(38)	3%	(20)	2%
Risultato Operativo (EBIT)	351	26%	216	19%
Risultato Operativo Adjusted (EBIT Adjusted³)	417	31%	283	25%
Proventi/(oneri) finanziari	(25)	2%	(15)	1%
Risultato ante imposte	326	24%	201	18%
Imposte sul reddito	(86)	6%	(43)	4%
Utile netto	240	18%	159	14%
Utile netto Adjusted³	319	23%	224	20%
EBITDA²	497	37%	353	31%
EBITDA² Adjusted³	514	38%	375	33%

Per ulteriori informazioni, si prega di contattare:

INVESTOR RELATIONS

Riccardo Fava
Corporate Vice President Communication, ESG & Investor Relations
riccardo.fava@diasorin.com

Eugenia Ragazzo
Corporate Investor Relations & ESG Analyst
eugenia.ragazzo@diasorin.com

MEDIA

Cristina Fossati
Tel: +39 335.1245186
c.fossati@imagebuilding.it

Laura Filosi
Tel: +39 349.1439823
l.filosi@imagebuilding.it

Fine Comunicato n.0957-9-2024

Numero di Pagine: 11